

关于江苏德威新材料股份有限公司 投资风险分析的报告

根据《江苏德威新材料股份有限公司股份转让公告》，江苏德威新材料股份有限公司（以下简称“德威新材”或“公司”）股份将于2022年8月29日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称退市板块）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，申港证券股份有限公司作为德威新材主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据德威新材披露的《2021年年度报告》（审计报告意见类型为“无法表示意见”），对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对德威新材股份的任何投资建议。

一、江苏德威新材料股份有限公司概况

（一）公司基本情况

公司名称：江苏德威新材料股份有限公司

统一社会信用代码：9132050060826790XJ

法定代表人：周建明

注册资本：1,005,743,085 元

成立日期：1995年12月18日

股份公司设立日期：2001年4月17日

住 所：江苏太仓市沙溪镇沙南东路99号

邮政编码：215421

公司电话：0512-53229379

公司传真：0512-53222355

所属行业：C26 化学原料和化学制品制造业

经营范围：聚氯乙烯塑胶材料、汽车家用特种改性塑料、绿色环保包装材料、聚乙烯、聚丙烯塑胶材料、工程塑料开发、研制、生产、销售，化工原料（危险品除外）、电线、电缆及配套附件销售，经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）挂牌前的股本结构

确权情况	股份性质	股份数量（股）	比例（%）
待确认股份		7,689,978	0.76
已确认股份	无限售流通股	992,863,123	98.72
	股权激励限售股	4,670,700	0.46
	高管锁定股	519,284	0.05
	个人或基金类限售股	-	-
	机构类限售股	-	-
合计		1,005,743,085	100.00

（三）挂牌前的前十名股东持股情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	德威投资集团有限公司	90,009,990	8.9 %
2	钟文	20,880,100	2.08%
3	何敏贤	20,000,000	1.99%
4	张胜敏	18,000,000	1.79%
5	李俊锋	10,000,000	0.99%
6	尹俊普	8,665,712	0.86%
7	汪剑	6,664,500	0.66%
8	朱建	6,478,839	0.64%
9	邢士	6,185,900	0.62%
10	钱锬	6,045,587	0.60%
合计		192,930,628	19.18%

根据公开披露的信息，公司控股股东德威投资集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系或一致行动，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于

《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

二、江苏德威新材料股份有限公司经营情况及财务状况分析

（一）主要会计数据和财务指标

项目	2021年	2020年
营业收入（元）	1,057,194,586.28	894,742,740.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	-528,437,295.12	-704,838,593.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-272,502,428.39	-769,361,615.32
经营活动产生的现金流量净额（元）	69,856,873.17	6,375,382.81
基本每股收益（元/股）	-0.53	-0.70
稀释每股收益（元/股）	-0.53	-0.70
加权平均净资产收益率	239.31%	-165.42%
项目	2021年末	2020年末
总资产（元）	2,515,614,789.50	2,645,305,916.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	-489,972,556.98	82,048,964.87

（二）经营情况分析

公司披露的《2021年年度报告》显示公司经营情况如下：

公司主要从事线缆用高分子材料领域、化工新材料领域、燃料电池行业。公司2021年度实现的营业收入105,719.46万元，较上年同期增长18.16%；实现归属于上市公司股东的净利润-52,843.73万元，较上年减少25.03%；经营活动产生的现金流量净额6,985.69万元，较上年增长995.73%。

报告期内，因公司流动性不足，公司陆续出现债务逾期、涉及诉讼等事项，日常生产经营受到较大不利影响，偿债能力及盈利能力受到削弱，导致公司2021年度归属于母公司股东的净利润为-52,843.73万元，公司贷款本金逾期金额及涉诉本金金额为19.27亿元。

（三）财务状况分析

以下数据来源于公司《2021年年度报告》，其中，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年1月1日至2021年12月31日。

1. 资产状况分析

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,473,192.51	607,097.80
银行存款	116,220,553.91	45,249,752.84
其他货币资金	53,532,595.36	22,294,726.97
合计	171,226,341.78	68,151,577.61
其中：存放在境外的款项总额	29,719.63	20,929.80

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	51,347,343.46	22,093,517.60
银行账户冻结	2,185,251.90	201,209.37
合计	53,532,595.36	22,294,726.97

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	200,775,821.27	
合计	200,775,821.27	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
	401,551,642.54	200,775,821.27	50.00%	
合计	401,551,642.54	200,775,821.27	--	--

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项计提坏账准备的应收账款	371,750,263.87	67.52%	371,750,263.87	100.00%		347,287,130.50	61.90%	347,287,130.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	178,791,593.51	32.48%	51,144,499.62	28.61%	127,647,093.89	213,721,733.91	38.10%	41,913,566.27	19.61%	171,808,167.64
其中：										
合计	550,541,857.38	100.00%	422,894,763.49		127,647,093.89	561,008,864.41	100.00%	389,200,696.77		171,808,167.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东中州电缆有限公司	148,919,113.02	148,919,113.02	100.00%	预计难以收回
江苏远洋东泽电缆股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	预计难以收回
安徽科正新材料有限公司	50,306,666.70	50,306,666.70	100.00%	预计难以收回
明达线缆集团有限公司	50,083,333.37	50,083,333.37	100.00%	预计难以收回
江苏赛德电气有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	预计难以收回
江苏阳湖电缆有限公司	9,949,326.30	9,949,326.30	100.00%	预计难以收回
鑫峰电缆有限公司	9,503,697.85	9,503,697.85	100.00%	预计难以收回
江苏金土木建设集团有限公司	5,926,388.88	5,926,388.88	100.00%	预计难以收回
苏州中炎工业科技有限公司	5,397,357.75	5,397,357.75	100.00%	预计难以收回
驻马店市鼎盛环保材料有限公司	4,595,133.37	4,595,133.37	100.00%	预计难以收回
张家港保税区益中元贸易有限公司	3,978,404.50	3,978,404.50	100.00%	预计难以收回
无锡市恒汇电缆有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计难以收回
江苏东虹电缆有限公司	593,991.85	593,991.85	100.00%	预计难以收回
江苏长远电缆有限公司	554,212.75	554,212.75	100.00%	预计难以收回
焦作同心电缆有限公司	429,100.00	429,100.00	100.00%	预计难以收回
苏州环奥实业有限公司	392,473.53	392,473.53	100.00%	预计难以收回
常州市新东方电缆有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00%	预计难以收回

安徽天彩电缆集团有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计难以收回
上海匠作信息技术有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00%	预计难以收回
苏州浩登软件科技有限公司	13,564.00	13,564.00	100.00%	预计难以收回
合计	371,750,263.87	371,750,263.87	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按电缆料业务计提坏账准备的应收账款	74,627,805.76	42,318,471.73	56.71%
按合成材料业务计提坏账准备的应收账款	104,163,787.75	8,826,027.89	8.47%
按商业保理业务组合计提坏账准备的应收账款			
合计	178,791,593.51	51,144,499.62	--

按账龄披露:

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	121,425,478.59
1至2年	37,862,857.86
2至3年	18,572,695.36
3年以上	372,680,825.57
合计	550,541,857.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	347,287,130.50	24,595,133.37	132,000.00			371,750,263.87
按组合计提坏账准备	41,913,566.27	47,184,827.90	37,953,894.55			51,144,499.62
合计	389,200,696.77	71,779,961.27	38,085,894.55			422,894,763.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东中州电缆有限公司	148,919,113.02		148,919,113.02
安徽科正新材料有限公司	60,249,584.74		55,075,746.62
江苏远洋东泽电缆股份有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
明达线缆集团有限公司	50,083,333.37		50,083,333.37
江苏赛德电气有限公司	20,009,080.25		20,000,454.01
合计	339,261,111.38		

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,853,266.51	93,279,178.69
合计	47,853,266.51	93,279,178.69

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	93,279,178.69	1,052,233,797.22	1,097,659,709.40		47,853,266.51	

1、截至期末，公司不存在应收款项融资减值准备。

2、截至期末，公司不存在已质押的应收款项融资。

3、截至期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	345,425,644.17	

4、截至期末，公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	39,606,322.23	37.74%	86,963,724.47	96.88%
1 至 2 年	34,392,290.60	61.77%	996,281.15	1.07%
2 至 3 年	224,433.50	0.21%	1,301,576.46	1.40%
3 年以上	289,593.52	0.28%	599,562.88	0.65%
合计	74,512,639.85	--	89,861,144.96	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 80,092,946.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.32%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	513,363,267.72	824,467,804.15
合计	513,363,267.72	824,467,804.15

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围外往来款	987,976,500.71	989,134,275.14
备用金、员工借款	2,528,772.72	3,776,825.52
押金、保证金	21,341,612.84	20,819,526.59
暂付款（含各类费用发票未到）、 销售业务以外的应收款项	2,469,771.11	2,603,911.14
投资款	752,468.80	49,574,064.00
其他（小于 5%）	800,000.07	829,979.61
合计	1,015,869,126.25	1,066,738,582.00

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,261,063.91	626,217.88	500,076,448.86	501,963,730.65

2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-797,474.38	797,474.38		
本期计提	432,822.10	895,066.95	27,275,200.98	1,327,889.05
本期转回	463,589.53	113,994.52	208,177.12	208,177.12
2021年12月31日余额	432,822.10	2,204,764.69	499,868,271.74	502,505,858.53

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	8,656,442.03
1至2年	415,949,487.55
2至3年	578,915,541.86
3年以上	12,347,654.81
合计	1,015,869,126.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	500,076,448.86		208,177.12			499,868,271.74
按组合计提坏账准备	1,887,281.79	1,327,889.05	577,584.05			2,637,586.79
合计	501,963,730.65	1,327,889.05	785,761.17			502,505,858.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	合并范围外往来款	400,000,000.00	一至两年(含两年)	39.60%	200,000,000.00
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	合并范围外往来款	578,566,075.32	两至三年(含三年)	57.28%	289,283,037.66

公司					
太仓塑料助剂厂	暂付款(含各类费用发票未到)、销售业务以外的应收款项	1,680,000.00	一至两年(含两年)	17.79%	168,000.00
单志才	备用金、员工借款	840,000.00	一至两年(含两年)	0.08%	84,000.00
物产中大化工集团有限公司	合并范围外来款	7,651,017.96	一年以内(含一年)	0.76%	382,550.90
物产中大化工集团有限公司	合并范围外来款	12,348,982.04	一至两年(含两年)	1.22%	1,234,898.20
美国混合动力公司	合并范围外来款	8,895,944.08	三年以上	0.88%	8,895,944.08
合计	--	1,009,982,019.40	--	99.43%	500,048,430.84

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	30,985,990.10	425,327.34	30,560,662.76	45,099,335.52	2,640,729.93	42,458,605.59
在产品	10,914,150.83		10,914,150.83	9,170,793.03		9,170,793.03
库存商品	80,429,246.79	3,985,640.43	76,443,606.36	59,297,249.09	5,120,322.82	54,176,926.27
周转材料	2,034,192.17		2,034,192.17	1,881,610.69		1,881,610.69
发出商品	45,184,461.75	2,036,489.60	43,147,972.15	37,001,330.52	699,378.07	36,301,952.45
委托加工物资	407,127.95		407,127.95	453,791.89		453,791.89
合计	169,955,169.59	6,447,457.37	163,507,712.22	152,904,110.74	8,460,430.82	144,443,679.92

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,640,729.93			2,215,402.59		425,327.34
库存商品	5,120,322.82	2,800,027.54		3,934,709.93		3,985,640.43
发出商品	699,378.07	1,338,108.36		996.83		2,036,489.60
合计	8,460,430.82	4,138,135.90		6,151,109.35		6,447,457.37

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
拆迁待售固定资产	71,044,852.78					
拆迁待售土地使用权	17,089,261.50					
合计	88,134,114.28					--

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,528,163.52	15,131,274.70
未认证进项税额		4,338.57
预缴税费	504,955.52	1,403,396.10
合计	14,033,119.04	16,539,009.37

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动							期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

	值)			的投资 损益	调整		股利或 利润		值)	
一、合营企业										
二、联营企业										
贵州航 天特种 车有限 责任公 司	50,021 ,261.2 1			-35,86 6,356. 73					14,154 ,904.4 8	
香港德 威新材 料有限 公司	329,11 1.00				-7,525 .54				321,58 5.46	
上海和 德舜兴 新能源 合伙企 业		412,50 0.00							412,50 0.00	
小计	50,350 ,372.2 1	412,50 0.00		-35,86 6,356. 73	-7,525 .54				14,888 ,989.9 4	
合计	50,350 ,372.2 1	412,50 0.00		-35,86 6,356. 73	-7,525 .54				14,888 ,989.9 4	

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	113,788,352.04	115,280,352.04
合计	113,788,352.04	115,280,352.04

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
江苏太仓农 村商业银行 股份有限公	2,375,790.46	22,592,602.04			权益工具投 资非交易性	

司						
美国混合动力公司			5,174,000.00		权益工具投资非交易性	

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	510,331,565.45	539,289,954.17
合计	510,331,565.45	539,289,954.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	444,938,064.65	485,517,470.28	10,706,364.66	17,255,854.78	958,417,754.37
2. 本期增加金额	298,433.63	40,613,086.58	1,367,825.10	396,610.68	42,675,955.99
(1) 购置	298,433.63	5,899,057.99	1,367,825.10	396,610.68	7,961,927.40
(2) 在建工程转入		21,260,909.09			21,260,909.09
(3) 企业合并增加					
其他增加		13,453,119.50			13,453,119.50
3. 本期减少金额		133,806,976.82	588,388.89		134,395,365.71
(1) 处置或报废		18,515,925.69	588,388.89		19,104,314.58
其他减少		115,291,051.13			115,291,051.13
4. 期末余额	445,236,498.28	392,323,580.04	11,485,800.87	17,652,465.46	866,698,344.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	107,143,412.34	216,035,137.29	7,209,599.64	14,481,520.26	344,869,669.53
2. 本期增	23,895,296.92	50,993,800.47	918,810.31	1,009,325.98	76,817,233.68

加金额					
(1) 计提	23,895,296.92	42,180,394.64	918,810.31	1,009,325.98	68,003,827.85
其他增加		8,813,405.83			8,813,405.83
3. 本期减少金额		69,460,366.30	529,550.00		69,989,916.30
(1) 处置或报废		14,860,733.00	529,550.00		15,390,283.00
其他减少		54,599,633.30			54,599,633.30
4. 期末余额	131,038,709.26	197,568,571.46	7,598,859.95	15,490,846.24	351,696,986.91
三、减值准备					
1. 期初余额				30,078.62	30,078.62
2. 本期增加金额		4,639,713.67			4,639,713.67
(1) 计提		4,639,713.67			4,639,713.67
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		4,639,713.67		30,078.62	4,669,792.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	314,197,789.02	190,115,294.91	3,886,940.92	2,131,540.60	510,331,565.45
2. 期初账面价值	337,794,652.31	269,482,332.99	3,496,765.02	2,744,255.90	613,518,006.22

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
博西家用电器（中国）有限公司、嘉美食品包装（滁州）股份有限公司、滁州华冠饮料有限公司	27,212,000.90

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	752,053.80	20,639,880.11
合计	752,053.80	20,639,880.11

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江阴厂房建造项目				19,887,826.31		19,887,826.31
南通厂房建造项目	752,053.80		752,053.80	752,053.80		752,053.80
合计	752,053.80		752,053.80	20,639,880.11		20,639,880.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江阴厂房建造项目	36,000,000.00	19,887,826.31	1,373,082.78	21,260,909.09			59.06%	100.00%				其他
合计	36,000,000.00	19,887,826.31	1,373,082.78	21,260,909.09			--	--				--

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	4,183,531.27	114,809,427.86	118,992,959.13
新增租赁	4,183,531.27		4,183,531.27
其他增加		114,809,427.86	114,809,427.86

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,183,531.27	114,809,427.86	118,992,959.13
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	929,673.60	54,400,122.75	55,329,796.35
(1) 计提	929,673.60	13,942,640.74	14,872,314.34
其他增加		40,457,482.01	40,457,482.01
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	929,673.60	54,400,122.75	55,329,796.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,253,857.67	60,409,305.11	63,663,162.78
2. 期初账面价值			

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	92,332,710.78	33,011,679.57		726,806.62	126,071,196.97
2. 本期增加金额					

(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		267.07			267.07
(1) 处置					
其他减少		267.07			267.07
4. 期末余额	92,332,710.78	33,011,412.50		726,806.62	126,070,929.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,216,300.20	21,332,247.71		389,790.59	36,938,338.50
2. 本期增加金额	1,849,074.56	1,177,631.69		54,280.80	3,080,987.05
(1) 计提	1,849,074.56	1,177,631.69		54,280.80	3,080,987.05
3. 本期减少金额		111.89			111.89
(1) 处置					
其他减少		111.89			111.89
4. 期末余额	17,065,374.76	22,509,767.51		444,071.39	40,019,213.66
三、减值准备					
1. 期初余额		9,025,000.00			9,025,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减					

少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		9,025,000.00			9,025,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	75,267,336.02	1,476,644.99		282,735.23	77,026,716.24
2. 期初账面价值	77,116,410.58	2,654,431.86		337,016.03	80,107,858.47

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
万益高分子经营性业务	4,304,676.26					4,304,676.26
上海捷报经营性业务	4,207,445.81					4,207,445.81
苏州工讯经营性业务	1,976,514.90					1,976,514.90
万益销售经营性业务	12,447.51					12,447.51
和时利新材经营性业务	276,315,163.39					276,315,163.39
合计	286,816,247.87					286,816,247.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
万益高分子经营性业务						
上海捷报经营性业务	4,207,445.81					4,207,445.81
苏州工讯经营性业务	1,976,514.90					1,976,514.90
万益销售经营性业务						
和时利新材经营性业务	60,493,063.39					60,493,063.39
合计	66,677,024.10					66,677,024.10

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：(万元)

项目	万益高分子及销售经营性业务	和时利新材经营性业务
商誉账面余额①	431.71	27,631.52
商誉减值准备余额②	-	6,049.31
商誉的账面价值③=①-②	431.71	21,582.21
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		14,388.14
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	431.71	35,970.35
受益资产组的账面价值⑥	781.50	17,724.85
包含整体商誉的受益资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,213.21	53,695.20
受益资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	1,270.00	57,520.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧		
归属于上市公司股东的商誉减值损失⑩		

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

公司期末对商誉进行了减值测试,首先将归属于公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值,再合理分摊至相关受益资产组中,计算相关受益资产组的可回收金额。(1)万益高分子及销售经营性业务

基于历史实际经营数据、行业的发展趋势,公司编制了未来5年及永续年的净利润及现金流量预测。现金流量预测所用的税前折现率为15.7%。经测试,公司收购万益高分子及销售经营性业务形成的商誉不存在减值情况。

(2) 和时利新材经营性业务

基于历史实际经营数据、行业的发展趋势，公司编制了未来5年及永续年的净利润及现金流量预测。现金流量预测所用的税前折现率为13.4%。

经测试，公司收购和时利经营性业务形成的商誉不存在减值情况。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产 装修	264,188.95		264,188.95		
自建生产性构 筑物、装修	160,000.08		160,000.08		
合计	424,189.03		424,189.03		

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	514,357,028.36	104,850,435.37	469,033,054.56	96,066,577.84
政府补助	24,221,588.94	3,633,238.33	26,052,436.26	3,907,865.43
合计	538,578,617.30	108,483,673.70	495,085,490.82	99,974,443.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资 公允价值变动	22,592,602.07	5,648,150.51	22,592,602.07	3,388,890.31
固定资产折旧	1,277,965.41	319,491.35	1,377,590.89	206,638.63
合计	23,870,567.48	5,967,641.86	23,970,192.96	3,595,528.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		108,483,673.70		99,974,443.27
递延所得税负债		5,967,641.86		3,595,528.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,062,598,588.95	883,661,021.21
可抵扣亏损	747,345,340.80	496,261,389.82
合计	1,809,943,929.75	1,379,922,411.03

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年		17,016,445.26	
2022年	9,843,765.25	9,843,765.25	
2023年	20,826,759.69	20,826,759.69	
2024年	41,230,937.99	41,230,937.99	
2025年	29,532,546.45	29,532,546.45	
2026年	12,700,786.40		
2027年	14,656,990.47	14,656,990.47	
2028年	79,579,757.68	79,579,757.68	
2029年	88,148,720.66	88,148,720.66	
2030年	147,227,797.50	147,227,797.50	
2031年	275,637,872.35		
合计	719,385,934.44	448,063,720.95	--

其他说明：

公司子公司香港德威、美国燃料电池的可抵扣亏损在未来经营期限内均可抵扣。

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

构建长期资产的 预付款项	1,487,675.22		1,487,675.22	3,104,045.90		3,104,045.90
合计	1,487,675.22		1,487,675.22	3,104,045.90		3,104,045.90

2. 债务状况分析

1、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	123,000,000.00	123,000,000.00
保证借款	858,138,739.25	1,388,744,509.73
合计	981,138,739.25	1,511,744,509.73

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 864,457,193.27 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	858,253.26	4.79%	2020年04月01日	6.06%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	1,600,000.00	4.79%	2020年05月23日	6.06%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	3,878,000.00	4.79%	2020年04月10日	6.06%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	4,000,000.00	4.79%	2020年04月10日	6.06%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	10,000,000.00	4.79%	2020年04月10日	6.06%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	27,640,000.00	4.79%	2020年04月10日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	6,131,645.27	4.79%	2020年04月10日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	20,000,000.00	4.79%	2020年10月10日	6.06%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	7,000,000.00	4.79%	2020年10月10日	6.06%

中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	13,000,000.00	4.79%	2020年10月10日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	8,221,874.74	4.79%	2020年10月11日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	800,000.00	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	3,920,000.00	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	2,784,000.00	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	5,600,000.00	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	3,600,000.00	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	2,314,745.55	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	1,600,000.00	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	3,200,000.00	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	3,640,000.00	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	5,650,000.00	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	9,970,000.00	4.79%	2020年11月04日	6.21%
中国建设银行股份有限公司太仓沙溪支行	38,950,000.00	4.79%	2020年12月17日	7.18%
中国建设银行股份有限公司太仓沙溪支行	60,000,000.00	4.79%	2021年02月12日	7.18%
中信银行股份有限公司太仓支行	99,250,000.00	4.79%	2021年01月07日	7.18%
招商银行股份有限公司太仓支行	35,997,762.25	5.22%	2018年12月12日	7.83%
招商银行股份有限公司太仓支行	15,706,068.75	13.05%	2018年09月17日	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	6,945,633.33	13.05%	2018年11月10日	13.05%

招商银行股份有限公司太仓支行	7,540,973.33	13.05%	2018年11月10日	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	14,860,216.67	13.05%	2018年11月24日	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	41,524,170.62	13.05%	2018年10月25日	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	6,251,070.00	13.05%	2018年11月10日	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	793,800.00	18.00%	2018年11月16日	18.00%
招商银行股份有限公司太仓支行	123,004.00	18.00%	2018年11月16日	18.00%
招商银行股份有限公司太仓支行	680,629.70	18.00%	2018年11月16日	18.00%
招商银行股份有限公司太仓支行	1,938,452.50	18.00%	2018年11月16日	18.00%
招商银行股份有限公司太仓支行	3,151,191.47	18.00%	2018年11月16日	18.00%
上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	19,499,959.97	4.79%	2021年04月01日	7.18%
江苏银行股份有限公司太仓沙溪支行	45,000,000.00	4.25%	2021年09月18日	6.38%
浙商银行股份有限公司太仓支行	20,730,000.00	5.66%	2021年03月18日	8.48%
浙商银行股份有限公司太仓支行	14,586,015.79	5.66%	2021年03月18日	8.48%
平安银行股份有限公司苏州分行	22,988,397.34	4.75%	2020年11月24日	7.13%
苏州银行股份有限公司太仓支行	56,179,335.83	5.22%	2021年03月10日	7.83%
中国光大银行股份有限公司太仓支行	28,600,000.00	4.85%	2021年05月17日	7.28%
中国民生银行股份有限公司太仓支行	29,000,000.00	5.00%	2021年03月08日	7.50%
江西银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	99,970,000.00	5.66%	2021年02月19日	8.48%
上海银行股份有限公司太仓支行	48,781,992.90	5.22%	2021年06月30日	7.83%

合计	864,457,193.27	--	--	--
----	----------------	----	----	----

2、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		11,000,000.00
银行承兑汇票	51,346,160.09	21,816,572.24
合计	51,346,160.09	32,816,572.24

3、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	42,440,892.11	103,815,775.49
一至两年	33,717,529.41	4,546,947.26
两至三年	1,601,440.08	5,975,963.83
三年以上	7,885,148.71	4,990,364.67
合计	85,645,010.31	119,329,051.25

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太仓汇融新材料产业发展有限公司	19,461,882.33	资金不足
太仓市供应链金融服务有限公司	9,033,013.75	资金不足
合计	28,494,896.08	--

4、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内		57,935,913.39
一至两年	57,935,913.39	
合计	57,935,913.39	57,935,913.39

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏常州滨江经济开发区会计中心	51,928,834.00	拆迁未完成
合计	51,928,834.00	--

5、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,391,799.30	21,140,718.03
合计	21,391,799.30	21,140,718.03

6、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,048,437.09	75,295,565.05	72,203,654.42	11,140,347.72
二、离职后福利-设定提存计划	63,739.79	3,479,019.90	3,315,801.95	226,957.74
三、辞退福利		169,490.14	101,390.14	68,100.00
合计	8,112,176.88	78,944,075.09	75,620,846.51	11,435,405.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,869,654.79	67,914,741.68	64,792,278.39	10,992,118.08
2、职工福利费	7,075.12	3,509,453.34	3,513,083.34	3,445.12
3、社会保险费	112,359.85	2,307,596.42	2,331,905.31	88,050.96
其中：医疗保险费	107,972.88	2,163,328.48	2,189,440.45	81,860.91
工伤保险费	4,386.97	133,592.71	131,789.63	6,190.05
生育保险费		10,675.23	10,675.23	
4、住房公积金	58,635.40	1,198,416.97	1,200,834.97	56,217.40

5、工会经费和职工教育经费	711.93	365,356.64	365,552.41	516.16
合计	8,048,437.09	75,295,565.05	72,203,654.42	11,140,347.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	61,839.57	3,371,765.95	3,213,178.27	220,427.25
2、失业保险费	1,900.22	107,253.95	102,623.68	6,530.49
合计	63,739.79	3,479,019.90	3,315,801.95	226,957.74

7、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,201,107.43	39,154,302.54
企业所得税	1,965,070.06	271,692.81
个人所得税	221,693.06	480,776.93
城市维护建设税	3,030,805.55	2,953,944.45
城镇土地使用税	5,060,169.45	2,222,172.13
房产税	3,614,775.20	1,810,788.75
教育费附加	2,931,247.54	2,925,628.17
水利基金	115,061.42	
地方教育费附加	84,138.97	8,582.90
印花税	48,076.00	42,560.80
其他		9,694.25
合计	59,272,144.68	49,880,143.73

8、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	135,823,771.58	56,785,912.06
应付股利	655,363.68	5,730,013.68
其他应付款	831,051,965.40	84,942,831.77
合计	967,531,100.66	147,458,757.51

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	14,580,878.06	508,941.13
短期借款应付利息	117,668,347.64	56,276,970.93
合计	135,823,771.58	56,785,912.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
招商银行股份有限公司太仓支行	46,894,312.01	借款尚未偿还
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	35,046,938.24	借款尚未偿还
江西银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	10,317,766.87	借款尚未偿还
中信银行股份有限公司太仓支行	10,213,506.71	借款尚未偿还
中国建设银行股份有限公司太仓沙溪支行	8,723,023.17	借款尚未偿还
苏州银行股份有限公司太仓支行	4,739,470.77	借款尚未偿还
上海银行股份有限公司太仓支行	3,767,167.11	借款尚未偿还
浙商银行股份有限公司太仓支行	3,555,050.45	借款尚未偿还
中国民生银行股份有限公司太仓支行	2,450,312.15	借款尚未偿还
中国光大银行股份有限公司太仓支行	2,042,225.78	借款尚未偿还
平安银行股份有限公司苏州分行	1,948,469.84	借款尚未偿还
上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	1,622,048.98	借款尚未偿还
江苏银行股份有限公司太仓沙溪支行	816,266.95	借款尚未偿还
合计	132,136,559.03	--

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	655,363.68	5,730,013.68
合计	655,363.68	5,730,013.68

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应急转贷资金		48,800,000.00
其他供应商经营性款项	6,548,929.04	7,066,344.99
股权转让款	10,386,666.64	13,086,666.64
个人往来款	13,427,838.79	11,010,172.79
物流运输款	2,852,017.42	4,961,304.16
保证金	20,040,000.00	
其他公司往来款	777,796,513.51	18,343.19
合计	831,051,965.40	84,942,831.77

9、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	175,000,000.00	188,520,000.00
一年内到期的租赁负债	45,539,919.27	43,068,351.46
合计	220,539,919.27	231,588,351.46

其他说明：

1、已逾期未偿还的一年内到期的长期借款

本期末已逾期未偿还的一年内到期的长期借款总额为175,000,000.00元。

其中重要的已逾期未偿还的一年内到期的长期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	50,000,000.00	5.23%	2020/12/11	7.84%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	25,000,000.00	5.23%	2020/12/10	7.54%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	25,000,000.00	5.23%	2020/12/11	7.84%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	25,000,000.00	5.23%	2020/12/11	7.84%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	25,000,000.00	5.23%	2020/12/11	7.84%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	16,672,000.00	5.23%	2020/12/10	7.54%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	8,328,000.00	5.23%	2020/12/11	7.84%
合计	175,000,000.00			

10、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额			关/与收益相关
超高压线缆用高分子材料、环保线缆材料及工程塑料项目	16,033,031.54			1,034,389.20			14,998,642.34	与资产相关
10KV 专线工程	6,602,784.13			390,138.00			6,212,646.13	与资产相关
年产 2 万吨 PBT 特种纤维扩能、5000 吨 PBAT 改性切片、5000 吨 TPEE 改性切片项目专项资金	2,119,563.00			217,700.04			1,901,862.96	与资产相关
高压输电线路关键材料的研发及产业化	1,799,781.98			231,591.64			1,568,190.34	与资产相关
年产 18,000 吨新型环保电缆料产品技改项目	1,650,000.00			450,000.00			1,200,000.00	与资产相关
新型高性能 PBT 特种纤维的研发及产业化项目科技成果转化资金	691,666.58			100,000.08			591,666.50	与资产相关
年产 2 万吨 PBT 特	889,999.82			356,000.04			533,999.78	与资产相关

种纤维项目								
加弹机改造项目	605,391.01			88,620.00			516,771.01	与资产相关
千企升级-技改贴息奖励项目(PVC车间及交联车间技改项目)	700,333.33			191,000.00			509,333.33	与资产相关
技术改造提升类项目-科技小巨人企业培育项目	293,333.33		80,000.00				213,333.33	与资产相关

三、江苏德威新材料股份有限公司重大事项分析

(一) 对外担保情况分析

根据公司披露的《2021年年度报告》和《关于江苏德威新材料股份有限公司2021年度违规担保解除情况的专项报告》(信会师报字[2022]第ZA12337号),公司对外担保情况如下:

1. 公司对外担保余额合计,担保总额占公司净资产的比例

截至2021年末,公司对外担保余额合计为17,333.77万元,占公司净资产比例为35.38%(由于2021年末公司归属于上市公司股东的净资产为负数,此处取其绝对值进行计算,不包括对子公司的担保)。

2. 对子公司的担保金额、为股东和实际控制人及其关联方提供担保金额、直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额、担保总额超过净资产50%部分的金额

截至2021年末,公司对子公司的担保金额为11,042.70万元,为股东和实际控制人及其关联方提供担保金额为17,333.77万元,无其他对外担保。

3. 公司对外担保情况汇总表

截至 2021 年末，公司对外担保情况如下：

担保对象名称	违规担保发生时间	发生原因	2021 年期末余额	预计解除方式
德威投资集团有限公司	2017 年 12 月	保贴业务、流动资金借款	2,923.91	处置控股股东其他资产
苏州德超制冷配件有限公司	2017 年 12 月	流动资金借款	3,767.23	追偿
苏州伊泰诺科技服务有限公司	2017 年 12 月	保贴业务	4,370.43	追偿
苏州乾威电气实业有限公司	2017 年 11 月	流动资金借款	1,748.38	处置控股股东其他资产
江苏威瑞斯国际贸易有限公司	2018 年 11 月	金融借款	4,523.82	追偿

截至 2021 年末，公司对子公司担保情况如下：

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏和时利新材料股份有限公司	2020 年 09 月 25 日	1,800	2020 年 09 月 28 日	1,800	连带责任保证			主债权履行期限届满之日起两年	否	否
贵州航天特种车有限责任公司	2019 年 12 月 06 日	9,242.7	2019 年 12 月 26 日	9,242.7	质押	贵州航天特种车有限责任公司 49%		主债权履行期限届满之日起一年	否	是

(二) 控股股东占用资金情况分析

根据公司披露的《2021 年年度报告》及《关于江苏德威新材料股份有限公司关联方非经营性资金占用清偿情况的专项报 2021 年度》（信会师报字[2022]第 ZA12336 号），公司控股股东占用资金情况如下：

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	2021 年年初余额	2021 年度新增占用金额	2021 年度偿还总金额	2021 年期末余额	2022 年 4 月 27 日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	2019 年 10-12	商业承兑汇票	97,856.61	0	0	97,856.61	97,856.61	不确定	不确定	不确定

公司	月	到期后无法兑付								
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	2020年6月	预付账款	805.70	0	100.00	705.70	705.70	不确定	不确定	不确定

(三) 涉诉情况分析

根据公司披露的《2021年年度报告》，公司诉讼情况如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期
苏州资产管理有限公司金融借款合同纠纷	6,386.85	是	终结执行	江苏省苏州市中级人民法院出具《执行裁定书》([2020]苏05执256号)	终结执行	2020年12月29日
苏州资产管理有限公司金融借款合同纠纷	7,000	是	终结执行	江苏省苏州市中级人民法院出具《执行裁定书》([2020]苏05执257号)	终结执行	2020年12月29日
苏州资产管理有限公司金融借款合同纠纷	7,617.12	是	调解执行中	江苏省苏州市中级人民法院出具《执行裁定书》([2020]苏05执258号)	调解执行中	2020年12月29日
苏州资产管理有限公司金融借款合同纠纷	10,000	是	调解执行中	江苏省苏州市中级人民法院出具《执行裁定书》([2020]苏05执259号)	调解执行中	2020年12月29日
上海银行苏州分行票据付款请求权	2,315.68	否	终结执行	江苏省太仓市人民法院出具《民事裁定书》([2019]苏0585民初3813号)	终结执行	2019年06月15日
中国银行股份有限公司太仓分行金融借款合同纠纷	4,321.2	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》([2021]苏0585民初679号)	法院出具执行裁定	2021年02月09日
中国银行股份有限公司太仓分行金融借款	4,735.8	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》([2021]苏0585	法院出具执行裁定	2021年02月09日

合同纠纷				民初 681 号)		
中国银行股份有限公司太仓分行金融借款合同纠纷	4,167.2	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》([2021]苏 0585 民初 683 号)	一审判决	2021 年 02 月 09 日
中国银行股份有限公司太仓分行金融借款合同纠纷	4,677.16	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》([2021]苏 0585 民初 688 号)	法院出具执行裁定	2021 年 02 月 09 日
中国建设银行股份有限公司太仓分行金融借款合同纠纷	9,900	否	已开庭	江苏省苏州市中级人民法院出具《民事判决书》([2021]苏 05 民初 204 号)	法院出具执行裁定	2021 年 02 月 09 日
恒丰银行股份有限公司苏州分行金融借款合同纠纷	3,950	否	一审判决	江苏省苏州工业园区人民法院出具《民事判决书》([2021]苏 0591 民初 986 号)	法院出具执行裁定	2021 年 02 月 09 日
中国农业银行股份有限公司太仓分行金融借款合同纠纷	4,560	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》([2021]苏 0585 民初 782 号)	法院出具执行裁定	2021 年 02 月 09 日
中国农业银行股份有限公司太仓分行金融借款合同纠纷	4,481.6	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》([2021]苏 0585 民初 785 号)	法院出具执行裁定	2021 年 02 月 09 日
中国农业银行股份有限公司太仓分行金融借款合同纠纷	4,344.5	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》([2021]苏 0585 民初 787 号)	法院出具执行裁定	2021 年 02 月 09 日
中国光大银行股份有限公司苏州分行金融借款合同纠纷	2,860	否	一审判决	江苏省苏州工业园区人民法院出具《民事判决书》([2021]苏 0591 民初 1926 号)	一审判决	2021 年 03 月 05 日
中国航天汽车有限责任公司借款合同纠纷	8,820	否	一审判决	北京市第一中级人民法院出具《传票》([2021]京 01 民初 19 号)	一审判决	2021 年 03 月 05 日
中国工商银行股份有限公司太仓支行金融借款合同纠纷	27,280.75	否	已开庭未判决	江苏省苏州市中级人民法院出具《民事判决书》([2021]苏 05 民初 274 号)	一审判决	2021 年 03 月 11 日
交通银行股份有限公司太仓	13,200	否	已开庭未判决	江苏省苏州市中级人民法院出具《民事	一审判决	2021 年 03 月 22 日

分行金融借款合同纠纷				判决书》（[2021]苏05民初279号）		
上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行金融借款合同纠纷	1,950	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》（[2021]苏0585民初1661号）	一审判决	2021年03月26日
苏州银行股份有限公司太仓支行金融借款合同纠纷	5,617.93	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》（[2021]苏0585民初1662号）	一审判决	2021年03月26日
中国民生银行股份有限公司太仓支行金融借款合同纠纷	2,900	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》（[2021]苏0585民初2060号）	一审判决	2021年04月23日
江苏太仓农村商业银行股份有限公司金融借款合同纠纷	5,000	否	调解执行中	江苏省太仓市人民法院出具《民事调解书》（[2020]苏0585民初6516号）	调解执行中	2021年04月23日
中国银行股份有限公司太仓分行金融借款合同纠纷	13,332.8	否	已开庭未判决	江苏省苏州市中级人民法院出具《民事裁定书》（[2021]苏05民初259号）	一审判决	2021年04月30日
中国工商银行股份有限公司太仓支行金融借款合同纠纷	8,552	否	一审判决	江苏省苏州市中级人民法院出具《民事判决书》（[2021]苏05民初422号）	一审判决	2021年04月30日
中信银行股份有限公司苏州分行金融借款合同纠纷	9,925	否	一审判决	江苏省苏州市中级人民法院出具《民事判决书》（[2021]苏05民初708号）	一审判决	2021年04月30日
浙商银行股份有限公司太仓支行金融借款合同纠纷	3,531.6	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》（[2021]苏0585民初2590号）	一审判决	2021年04月30日
招商银行股份有限公司太仓支行金融借款合同纠纷	13,551.52	否	尚未开庭	江苏省苏州市中级人民法院出具《民事判决书》（[2021]苏05民初536号）	尚未开庭	2021年04月30日
太仓工投供应链有限公司票据追索权纠纷	10,000	否	尚未开庭	江苏省苏州市中级人民法院出具《传票》（[2021]苏05民初271号）	尚未开庭	2021年05月10日
江西银行股份	9,997	否	尚未开庭	江苏省苏州市中级	尚未开	2021年05

有限公司苏州分行金融借款合同纠纷				人民法院出具《民事裁定书》（[2021]苏05民初771号）	庭	月10日
上海银行股份有限公司苏州分行金融借款合同纠纷	4,880	否	尚未开庭	苏州工业园区人民法院出具《传票》（[2021]苏0591民初7811号）	尚未开庭	2021年07月05日
上海国际汽车城发展有限公司房屋租赁合同纠纷	182.66	否	一审判决	上海市嘉定区人民法院出具《民事判决书》（[2021]沪0114民初2478号）	一审判决	2021年04月22日
中国银行股份有限公司太仓分行金融借款合同纠纷	822.19	否	一审判决	江苏省太仓市人民法院出具《民事判决书》（[2021]苏0585民初685号）	法院出具执行裁定	2021年02月09日
平安银行股份有限公司南京分行金融借款合同纠纷	2,300	否	一审判决	江苏省南京市鼓楼区人民法院出具《民事判决书》（[2021]苏0106民初190号）	法院出具执行裁定	2021年02月09日
龚铭民间借贷纠纷	1,250	是	一审判决	重庆市渝北区人民法院出具《民事判决书》（[2020]渝0112民初27459号）	一审判决	2021年04月23日
江苏太仓农村商业银行股份有限公司金融借款合同纠纷	1,177.68	否	调解执行中	江苏省太仓市人民法院出具《民事调解书》（[2021]苏0585民初6517号）	调解执行中	2021年04月23日
洛阳市澳鑫金属制品有限公司票据追索权纠纷	10	否	尚未开庭	宁夏回族自治区银川市中级人民法院出具《传票》（[2021]宁01民初811号）	尚未开庭	2021年07月05日

以上涉诉情况分析，系根据德威新材的公告材料整理得出，鉴于无法保证德威新材既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后涉诉事项，因而本涉诉情况分析可能无法反映德威新材涉诉的完整信息，敬请投资者注意。公司目前处于法院预重整程序中，可能导致正式挂牌之日即暂停转让。

（四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	质押或冻结 状态	质押或冻结 数量(股)
1	德威投资集团有限公司	90,009,990	8.95%	质押、冻结	90,009,990
2	钟文	20,880,100	2.08%	-	-

3	何敏贤	20,000,000	1.99%	-	-
4	张胜敏	18,000,000	1.79%	-	-
5	李俊锋	10,000,000	0.99%	-	-
6	尹俊普	8,665,712	0.86%	-	-
7	汪剑	6,664,500	0.66%	-	-
8	朱建	6,478,839	0.64%	-	-
9	邢士	6,185,900	0.62%	-	-
10	钱锬	6,045,587	0.60%	-	-
合计		192,930,628	19.18%		

(五) 退市公司股东中存在 QFII/RQFII/公募基金，根据《两网公司及退市公司股票转让办法》，其只能卖出所持有的股票，不得买入。

四、提请投资者注意的投资风险

(一) 最近年度财务报告的审计意见

2022年4月28日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具信会师报字[2022]第ZA12316号审计报告，审计意见类型为无法表示意见，根据审计报告，形成无法表示意见的基础如下：

“(一) 其他应收款

截至2021年12月31日，德威新材合并资产负债表的其他应收款账面余额中包括应收关联法人菲尔普斯金额人民币97,856.61万元，相关坏账准备金额人民币48,928.30万元。

德威新材管理层未提供有关上述其他应收款形成过程的支持性证据，也未提供相关坏账准备的计提依据。因此，我们无法就上述其他应收款的商业实质及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。

(二) 对外担保相关事项

截至2021年12月31日，德威新材合并资产负债表的预计负债余额中包括与对外担保相关的预计负债人民币12,809.94万元。截至2021年12月31日，德威新材未履行董事会和股东大会审批程序对外提供的违规担保余额为人民币17,333.76万元，已计提相关预计负债人民币12,809.94万元。

由于德威新材对外担保审批和公章使用相关的内部控制存在重大缺陷，我们无法确认德威新材管理层提供的对外担保清单的完整性，因此，我们无法就相关预计负债的完整性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。

（三）应收票据

截至 2021 年 12 月 31 日，德威新材合并资产负债表的应收票据期末余额为人民币 40,155.16 万元，其中包括逾期未兑付的票据余额人民币 40,155.16 万元，均为商业承兑汇票。德威新材管理层对上述应收商业承兑汇票按 50%的预期信用损失率计提坏账准备人民币 20,077.58 万元。

德威新材管理层未提供有关上述逾期应收票据商业理由的合理解释和支持性证据，也未提供催款计划和计提预期信用损失的依据。因此，我们无法就上述应收票据的商业实质及预期信用损失的合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。

（四）持续经营

德威新材连续四年亏损，2021 年 12 月 31 日，德威新材合并资产负债表中未受限的货币资金余额为人民币 117,693,746.42 元，已逾期的借款本金及利息余额为人民币 1,213,849,844.16 元。这些事项和情况，连同财务报表的其他事项，表明存在可能导致对德威新材持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。由于德威新材管理层未就偿债计划的可行性提供充分证据，因此，我们无法判断德威新材管理层运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表是否适当。

（五）重要子公司审计

HongKongDeweiAdvancedMate（以下简称“香港德威”）是德威新材的重要子公司。由于负责审计香港德威的组成部分注册会计师未能按时完成审计工作，我们无法就纳入德威新材合并范围的香港德威 2021 年度的财务数据获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。

（六）预付账款

截至 2021 年 12 月 31 日，德威新材合并资产负债表的预付账款余额为人民币 10,494.64 万元，包括预付安顺利余额人民币 5,381.05 万元，预付菲尔普斯余额人民币 705.70 万元。

截至本报告日，德威新材及其下属子公司未收到与上述预付款项相关的货物。德威新材管理层未就上述预付款项的商业合理性提供合理解释和支持性证据，因此，我们无法对上述预付账款的商业实质及其可收回性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。”

基于上述“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，且会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础，会计师无法对审计报告发表意见。

（二）公司的持续经营存在的重大不确定性

2021年末公司归属于母公司的净资产为-519,194,548.93元，短期借款本金及利息余额为人民币1,102,381,632.77元，一年内到期的长期借款本金及利息余额为人民币189,580,878.06元，上述借款中已逾期借款本金及利息合计为人民币1,213,849,844.16元。截至目前，已有多家银行对公司提起诉讼，公司已进行预重整，管理人与相关债权人就债权偿还事宜正积极磋商，未来是否可以进入重整程序，尚存在不确定性。

（三）法律风险

1、重大诉讼风险

截至2021年末，公司已逾期借款本金及利息合计为人民币1,213,849,844.16元，目前已收到多家银行等金融机构及非金融机构提起的诉讼。公司偿债能力及盈利能力较弱，且部分资产已被冻结，后续公司存在继续逾期及被其他金融机构提起诉讼的风险。

2、公司控制权变更的风险

截至本报告出具之日，公司控股股东德威集团持有公司90,009,990股股权，占公司总股本的8.95%且上述股权均已被质押，质押权人已通过公开拍卖渠道对上述股权进行拍卖。若上述股权完成拍卖，则公司存在控制权变更的风险。

（以下无正文）

(以下无正文，为《关于江苏德威新材料股份有限公司投资风险
分析报告》之盖章页)

